



2023 Budget economico finanziario

Indice

Relazione al Budget Situazione Economica 2023.....	3
Relazione al Budget Situazione Finanziaria 2023.....	18
Relazione al Budget Dettaglio acquisti 2023.....	24

Relazione al Budget Situazione economica 2023

Sispi SpA

Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7

Capitale Sociale € 5.200.000,00 i.v.

Cod. Fisc. – P.IVA e Registro delle Imprese di Palermo n. 03711390827 - REA n. 147127

PREMESSA

Con riferimento all'art. 24 dello statuto della società, in ordine al Controllo Analogico, ed in base all'art. 39 – 1.a) del Capo VI Titolo III del “Regolamento Unico dei controlli interni” (Deliberazione di C.C. n. 4 del 09/02/2017), che determina che la società deve trasmettere entro il trenta settembre di ogni anno la proposta di budget, si è provveduto a redigere il piano economico-finanziario per l'esercizio 2023.

In base all'art. 39 – 1.b) del sopra menzionato Regolamento, la situazione economica, che viene esposta secondo lo schema di cui all'art. 2425 c.c., è anche rappresentata per centri di costo e centro di responsabilità amministrativa indicandone i relativi responsabili. Altresì le risorse che fanno parte del piano economico - finanziario 2023 trovano la loro copertura sia nel contratto di servizio che negli altri servizi commissionati dall'Amministrazione con specifica determina.

Al fine di potere fornire una maggiore informazione si è provveduto a dettagliare i costi raggruppandoli per i centri di costo, secondo l'organizzazione aziendale, e fornendo degli stessi l'indicazione delle commesse e/o progetti destinatari (obiettivi).

SCENARIO 2023

La proposta di budget relativa all'esercizio 2023 di seguito esposta si inserisce in un scenario di riferimento influenzato da alcuni rilevanti elementi strutturali e contingenti.

Da un punto di vista più direttamente collegato alle attività industriali di Sispi, va osservato che con l'esercizio 2023 giunge al termine il ciclo di progetti inseriti nel quadro dei programmi di finanziamento 2014-2020 e si dà avvio ad una nuova fase di interventi nell'ambito dei programmi 2021-2027 per i quali i processi di attuazione amministrativa (Affidamento) sono ancora in corso di progressivo sviluppo.

Inoltre, in seguito all'attacco hacker subito dal data center lo scorso giugno 2022 ed alle conseguenti azioni tempestivamente intraprese a rinforzo delle policy di sicurezza esistenti, è necessario prevedere che, nel corso dell'esercizio 2023, si dia luogo ad un importante e strutturato piano di interventi volto a garantire elevati livelli di cybersecurity.

Ancora, il programmato utilizzo di forme di lavoro agile che l'Amministrazione ha interesse a strutturare indipendentemente dalle contingenze sanitarie indotte dalla emergenza sanitaria da Covid-19, comporta la predisposizione di interventi che sia dal punto tecnico che dal punto di vista organizzativo possano supportare l'Ente anche dal punto di vista dei processi di monitoraggio e controllo.

Infine, la necessità di rinforzare l'organico aziendale anche a fronte del progressivo depauperamento di risorse registrato nel corso del periodo 2018-2021, periodo nel quale si è passati da 118 unità a 103, ha fatto sì che nel budget si seguito riportato si tenga conto di un piano di assunzioni da attuare nel corso del 2023 coerente a quanto rappresentato nel piano industriale dell'Azienda.

Per quanto riguarda invece gli aspetti di natura societaria/patrimoniale, appare importante rilevare che il budget configura l'ipotesi che nel 2023 possa giungere a compimento l'azione già intrapresa per l'acquisto dell'immobile presso cui è insediata la Sispi e che ha già visto la stipula di un preliminare nello scorso mese di dicembre 2021. Tale acquisizione costituisce un obiettivo di primaria importanza per lo sviluppo delle infrastrutture e dei servizi logistici connessi con lo sviluppo di importanti progetti fortemente voluti dalla Città di Palermo (Co-Working, Control room, ..).

● **CONTO ECONOMICO ex art. 2425 c.c.**

Nella tabella che segue, si rappresenta la situazione economica previsionale dell'esercizio 2023. La stessa tabella riporta il confronto dei valori previsionali per il 2023 con i valori del consuntivo dell'esercizio 2020, dell'esercizio 2021 e del budget 2022.

Come si evince dall'esame della tabella, le previsioni si mantengono in linea con i trend e le aspettative industriali disegnate con il Piano industriale della Società.

Conto economico	Bilancio 2020	Bilancio 2021	Budget 2022	Budget 2023
A. Valore della produzione	16.171.050	17.619.794	22.178.327	22.275.485
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.076.532	17.211.813	22.178.327	22.275.485
3 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(10.924)	220.931	0	0
5 Altri ricavi e proventi	105.442	187.050	0	0
<i>di cui contributi in conto esercizio</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B. Costi della produzione	(16.023.031)	(17.532.548)	(21.747.731)	(21.882.650)
6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.132.814)	(1.252.971)	(3.734.080)	(3.083.550)
7 Per servizi	(6.298.131)	(7.385.744)	(9.549.010)	(9.389.000)
8 Per godimento beni di terzi	(1.044.691)	(784.000)	(1.142.684)	(1.678.884)
9 Per il personale	(6.882.988)	(7.210.870)	(6.979.000)	(7.202.880)
a) salari e stipendi	(4.931.595)	(5.089.731)	(4.993.000)	(4.977.660)
b) oneri sociali	(1.500.413)	(1.525.312)	(1.479.000)	(1.474.400)
c) trattamento di fine rapporto	(346.990)	(456.294)	(374.000)	(621.560)
e) altri costi	(103.990)	(139.533)	(133.000)	(129.260)
10 Ammortamenti e svalutazioni	(357.490)	(517.113)	(262.957)	(373.336)
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(48.435)	(87.467)	(100.957)	(102.123)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(309.055)	(297.404)	(162.000)	(271.213)
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	(132.242)	0	0
11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	(26.691)	(37.143)	0	0
12 Accantonamenti per rischi	(95.000)	(220.000)	(50.000)	(75.000)
14 Oneri diversi di gestione	(185.226)	(124.707)	(30.000)	(80.000)
Differenza fra valore e costi della produzione	148.019	87.246	430.596	392.835
C. Proventi e oneri finanziari	(3.551)	(2.942)	(15.700)	(30.000)
16 Altri proventi finanziari	774	3.593	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	774	3.593	0	0
17 Interessi e altri oneri finanziari	(4.325)	(6.535)	(15.700)	(30.000)
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	144.468	84.304	414.896	362.835
20 Imposte sul reddito dell'esercizio	(6.773)	11.719	(165.959)	(97.965)
<i>di cui correnti</i>	<i>(8.700)</i>	<i>(19.757)</i>	<i>(165.959)</i>	<i>(97.965)</i>
<i>di cui differite/anticipate</i>	<i>1.927</i>	<i>31.476</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>di cui di anni precedenti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
21 Utile (perdita) dell'esercizio	137.695	96.023	248.937	264.870

CONTRO ECONOMICO - raggruppamento dei costi per tipologia commessa

Nella tabella che segue si rappresenta il budget 2023 posto a confronto con il budget 2022 suddividendo i costi previsionali per acquisti di beni e servizi e il costo del lavoro, di cui alla voce B.6 –B.7 – B.8 e B.9, secondo la loro commessa di destinazione (obiettivo).

Conto Economico per destinazione macro commesse	Budget 2022	Budget 2023
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	22.178.327	22.275.485
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.178.327	22.275.485
Costi acquisizione beni e servizi	14.425.774	14.151.434
<i>Gestione SITEC e Nuovi sviluppi</i>	2.203.784	2.401.584
<i>Gestione della Sosta Tariffaria</i>	6.360	30.500
<i>Servizi per AMAT</i>	33.720	179.000
<i>Illeciti CdS</i>	3.169.800	3.501.500
<i>Accertamento tributari</i>	321.500	340.800
<i>Connettività</i>	404.000	374.000
<i>Progetti Finanziati</i>	6.380.000	4.987.750
<i>Sistema VDS cittadina</i>	0	209.800
<i>Struttura e Sede</i>	1.857.110	1.948.000
<i>Coordinamento e industriali indiretti</i>	49.500	178.500
VALORE AGGIUNTO	7.752.553	8.124.051
Costo del lavoro	6.979.000	7.202.880
<i>Gestione SITEC e Nuovi sviluppi</i>	4.748.612	5.032.959
<i>Servizi per AMAT</i>	58.940	63.834
<i>Illeciti CdS</i>	639.387	383.002
<i>Accertamento tributari</i>	68.938	63.834
<i>Connettività</i>	58.940	31.917
<i>Progetti Finanziati</i>	799.970	957.505
<i>Struttura e Sede</i>	604.214	510.370
<i>Coordinamento e industriali indiretti</i>	0	159459,3
MARGINE OPERATIVO LORDO	773.553	921.171
Ammortamenti	262.957	373.336
Altri stanziamenti rettificativi	50.000	75.000
RISULTATO OPERATIVO	460.596	472.835
Oneri diversi	30.000	80.000
Oneri finanziari / (Proventi)	15.700	30.000
RISULTATO PRIMA STRAORD. E IMPOSTE	414.896	362.835
Proventi e oneri straordinari	0	0
RISULTATO LORDO	414.896	362.835
Imposte	165.959	97.965
RISULTATO NETTO	248.937	264.870

CONTRO ECONOMICO - raggruppamento dei costi per responsabili centri di competenza

In analogia alla tabella precedente, nella tabella che segue si rappresentano gli elementi di confronto del budget 2023 con quanto dichiarato nel budget 2022. In questo caso i valori confrontati sono i costi previsionali per acquisti di beni e servizi e del costo del lavoro, di cui alla voce B.6 – B.7 – B.8 e B.9, suddivisi secondo i relativi centri di competenza aziendali a cui fanno riferimento (i così detti centro di costo).

Conto Economico per responsabili Centro di Competenza	Budget 2022	Budget 2023
VALORE DELLA PRODUZIONE LORDA	22.178.327	22.275.485
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	22.178.327	22.275.485
Costi acquisizione beni e servizi	14.425.774	14.151.434
<i>Centro di competenza Tecnologie - E. Bazan</i>	1.440.700	1.763.000
<i>Centro di competenza e-Government - A. Furnari</i>	10.108.560	9.111.750
<i>Centro di competenza Macchina Comunale - S. Morreale</i>	310.000	363.000
<i>Centro di competenza Customer Care - Z. Cintola</i>	1.654.184	1.624.884
<i>Centro di competenza Servizi Smart - A. Seidita</i>	96.720	391.800
<i>Centro di competenza Servizi alla direzione - S. Giordano</i>	413.700	466.500
<i>Centro di competenza Pianificazione, Amministrazione e Controllo - S. Morreale</i>	401.910	430.500
VALORE AGGIUNTO	7.752.553	8.124.051
<i>Costo del lavoro</i>	6.978.999	7.202.880
<i>Centro di competenza Tecnologie - E. Bazan</i>	2.062.891	2.234.177
<i>Centro di competenza e-Government - A. Furnari</i>	1.378.754	1.340.508
<i>Centro di competenza Macchina Comunale - S. Morreale</i>	679.478	638.337
<i>Centro di competenza Customer Care - Z. Cintola</i>	1.393.232	1.524.794
<i>Centro di competenza Servizi Smart - A. Seidita</i>	170.775	223.418
<i>Centro di competenza Servizi alla direzione - S. Giordano</i>	386.526	383.002
<i>Centro di competenza Pianificazione, Amministrazione e Controllo - S. Morreale</i>	907.343	858.644
MARGINE OPERATIVO LORDO	773.554	921.171
<i>Ammortamenti</i>	262.957	373.336
<i>Altri stanziamenti rettificativi</i>	50.000	75.000
RISULTATO OPERATIVO	460.596	472.835
<i>Oneri diversi</i>	30.000	80.000
<i>Oneri finanziari / (Proventi)</i>	15.700	30.000
RISULTATO PRIMA STRAORD. E IMPOSTE	414.896	362.835
<i>Proventi e oneri straordinari</i>	0	0
RISULTATO LORDO	414.896	362.835
<i>Imposte</i>	165.959	97.965
RISULTATO NETTO	248.937	264.870

● RELAZIONE

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Per la valorizzazione dei ricavi ci si è attenuti alla Deliberazione del Consiglio Comunale n. 42 del 20/04/2018 e successiva Convenzione stipulata in data 4 maggio 2018 per quanto riguarda il canone di conduzione tecnica, mentre per le altre attività rese nei confronti dell'Amministrazione Comunale, per predisporre il budget, la società si è attenuta a valorizzare quelle attività già affidate e che quindi trovano una loro copertura finanziaria.

Si stima che per l'esercizio 2023, i ricavi ammontino a circa €/migliaia 22.275, di cui €/migliaia 22.037 nei confronti del Comune di Palermo e così determinati:

- il servizio di base della conduzione tecnica per il SITEC pari ad €/migliaia 8.435, valore stabilito dalla Convenzione. Il valore recepisce la decurtazione effettuata a seguito della D.C.C. n. 385/2020, che, al netto dell'IVA, modifica il corrispettivo dal valore iniziale di €/migliaia 9.255 al valore finale di €/migliaia 8.435;
- attività rese nell'espletamento del servizio affidato con deliberazione del consiglio comunale n. 224 dell' 11 marzo 2011 " Servizio per la gestione informatica delle violazioni al codice della strada e degli illeciti amministrativi" pari ad €/migliaia 5.000, il cui valore è stato ricavato prevedendo di potere elaborare ed inviare oltre 500.000 atti;
- servizi tecnici operativi e logistici per la gestione degli accertamenti tributari per un ammontare di circa €/migliaia 450, D.D. n. 17 del 12/03/2015 – D.G.C. n. 213 del 2012 e D.G.M. n. 105 del 24/06/2014;
- gestione connettività SPC per un ammontare di circa €/migliaia 462 – D.D. n. 112 del 15/05/2017 e Determinazione n. 146 del 28/06/2017;
- gestione della sosta tariffaria per un ammontare di €/migliaia 39 – D.D. n. 30 del 22/02/2013;
- progetti finanziati: PON Metro, Programma Operativo Nazionale Città Metropolitane 2014 – 2020, Asse 1-Accordo esecutivo del 20 dicembre 2017, Asse 2- Accordo esecutivo del 5 aprile 2019 (City Compass), Accordo esecutivo del 9 settembre 2019 (Controllo varchi di accesso ZTL) ed Accordo esecutivo del 31 agosto 2020 (Sostenibilità dei servizi pubblici e della mobilità urbana), Asse 6 Accordo esecutivo del 15 dicembre 2021 (Contro room), Accordo esecutivo del 17 dicembre 2021 (SIAC); Agenda Urbana PO FESR Sicilia 2014 - 2020 Accordo esecutivo del 24 dicembre 2020; per un ammontare complessivo di circa €/migliaia 7.300.
- nuovi sviluppi (progetti E502, E539, E597 e E598) e nuova centrale operativa sistema di Video sorveglianza (Sistema VDS) per un ammontare complessivo di circa €/migliaia 351.

2. Costi acquisizione beni e servizi

Si stima che i costi per l'acquisizione di beni e servizi dell'esercizio 2023 ammontino ad €/migliaia 14.151, di cui la tabella che segue, suddivisa per obiettivo e relativi centri di competenza che supervisionano la spesa, costituisce una sintetica rappresentazione.

	Descrizione degli obiettivi	Gestione SITEC	Gestione della Sosta Tariffaria	Servizi per AMAT	Illeciti CdS	Accert. Tributarie	Connettività	Progetti Finanziati	Nuovi sviluppi	Sistema VDS cittadina	Struttura e Sede	Industriali Indiretti	Totali	
Centri di competenza	Tecnologie													
	consumo di materie prime e di merci	40.500					15.000					500	56.000	
	per servizi	301.000					359.000					110.000	770.000	
	per godimento beni di terzi	937.000											937.000	
	sub - totale	1.278.500	0	0	0	0	374.000	0	0	0	0	110.500	1.763.000	
	Customer Care													
	consumo di materie prime e di merci	128.800									153.000			281.800
	per servizi	353.900									780.000	61.000		1.194.900
	per godimento beni di terzi	23.184									125.000			148.184
	sub - totale	505.884	0	0	0	0	0	0	0	0	1.058.000	61.000	1.624.884	
	Servizi Smart													
	consumo di materie prime e di merci			27.500							150.500			178.000
	per servizi	3.000		151.500							59.300			213.800
	per godimento beni di terzi													0
	sub - totale	3.000	0	179.000	0	0	0	0	0	0	209.800	0	0	391.800
	e-Government													
	consumo di materie prime e di merci	7.000	5.000		182.000	58.000		2.268.750						2.520.750
	per servizi	43.000	25.500		3.294.500	258.300		2.619.000	74.000					6.314.300
	per godimento beni di terzi	127.200			25.000	24.500		100.000						276.700
	sub - totale	177.200	30.500	0	3.501.500	340.800	0	4.987.750	74.000	0	0	0	0	9.111.750
	Macchina Comunale													
	consumo di materie prime e di merci													0
	per servizi	71.000												71.000
	per godimento beni di terzi	292.000												292.000
	sub - totale	363.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	363.000
	Servizi alla Direzione													
	consumo di materie prime e di merci											24.500	2.000	26.500
per servizi											418.000	2.000	420.000	
per godimento beni di terzi											20.000		20.000	
sub - totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	462.500	4.000	466.500	
Pianificazione, Amministrazione e Controllo														
consumo di materie prime e di merci											17.500	3.000	20.500	
per servizi											405.000		405.000	
per godimento beni di terzi											5.000		5.000	
sub - totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	427.500	3.000	430.500	
TOTALE	2.327.584	30.500	179.000	3.501.500	340.800	374.000	4.987.750	74.000	209.800	1.948.000	178.500	178.500	14.151.434	
consumo di materie prime e di merci	176.300	5.000	27.500	182.000	58.000	15.000	2.268.750	0	150.500	195.000	5.500	5.500	3.083.550	
per servizi	771.900	25.500	151.500	3.294.500	258.300	359.000	2.619.000	74.000	59.300	1.603.000	173.000	173.000	9.389.000	
per godimento beni di terzi	1.379.384	0	0	25.000	24.500	0	100.000	0	0	150.000	0	0	1.678.884	



Rispetto ai costi previsti in fase di budget 2022, si registra un decremento di €/migliaia 270, da attribuire prevalentemente alle ottimizzazioni e alle efficienze gestionali perseguite dall'Azienda.

3. Costo del lavoro

Il costo del lavoro, tenuto conto del piano dei fabbisogni approvato e quindi nel caso di piena applicazione del piano di reclutamento di dieci risorse umane previsto nel corso del secondo semestre 2023, si stima che ammonterebbe nel 2023 ad €/migliaia 7.202 per un totale di n. 110 anni/persona.

Si rappresenta la distribuzione delle risorse per centro di costo e relativi costi previsionali.

DISTRIBUZIONE ORGANICO BUDGET 2023

	Descrizione Centro di competenza	Tecnologie	Customer Care	Servizi Smart	e-Government	Macchina Comunale	Servizi alla Direzione	Pianificazione, Amministrazione e Controllo	Direttore Generale	Totali
	Sigla Centro di Competenza	TC	CC	SS	EG	MC	SD	PC	DG	
	Responsabili dei Centri di Competenza	E. Bazan	Z. Cintola	A. Seidita	A. Furnari	S. Morreale	S. Giordano	S. Morreale	S. Morreale	
Descrizione Funzioni - Responsabili Funzioni	Sistemi e Sicurezza ICT - A. Gargano	17								
	Sviluppo Soluzioni - E. Bazan	18								
	Direzione Processi Interni - Z. Cintola		6							
	CRM, Contact Center e Customer Care - S. Arnone		7							
	Sistemi periferici e Logistica - L. Savarese		10							
	Smart City - A. Seidita			3,5						
	E-Government e Gestione Entrate - A. Furnari				10					
	Servizi alle Persone - G. Bolignari				3					
	Urbanistica, Sistemi Territoriali e Data Analisi - G. Sbacchi				3					
	Dematerializzazione Processi, Polizia Municipale e Cultura - M. Ficicchia				5					
	Personale, CoGe e Bilancio - A. Minnella					8				
	LL.PP, Uffici Tecnici - F. Li Mandri					2				
	Affari Societari ed Organi deliberativi. Legali e Contrattuali - S. Giordano						2			
	Segreteria di Presidenza e Protocollo - L. Lombardo						4			
	Staff DG - Progetti di Offerta e Reporting - A. Seidita							2,5		
	Risorse Umane, Formazione e Sicurezza sul lavoro - L. Lo Presti							2		
Amministrazione e Controllo di gestione - G. Stile							2			
Ufficio Acquisti - C. Di Martino							4			
Totali organico 2023	35	23	3,5	21	10	6	10,50	1	110	
Costo del lavoro in € budget 2023	2.234.177,00	1.524.794,00	223.418,00	1.340.508,00	638.337,00	383.002,00	669.729,00	188.915,00	7.202.880,00	
Costo del lavoro in € medio pro-capite budget 2023	63.833,63	66.295,37	63.833,72	63.833,72	63.833,72	63.833,72	63.783,72	188.914,66		

4. Altre voci del conto economico

Le altre voci del conto economico riguardano:

- agli ammortamenti per €/migliaia 373 relativi sia alle quote di trascinamento degli esercizi precedenti e sia a fronte degli eventuali nuovi investimenti previsti per l'esercizio 2023;
- alla voce “altri stanziamenti rettificativi” per €/migliaia 75 a copertura di eventuali rischi di impresa e/o oneri al momento non prevedibili;
- oneri diversi di gestione per €/migliaia 80 derivanti da oneri tributari locali e imposte di registro.

5. Conto economico per settore di attività

Si rappresenta la distribuzione delle voci del conto economico 2023 per settore di attività (macro commesse aziendali).

CONTO ECONOMICO per settore di attività

ORGANICO a.p. nell'anno Budget 2023	76	12	6	0,5	1	1	0	0	5,5	8	0
Conto economico per settore di attività	Gestione SITEC	Progetti finanziati	Gestione illeciti Codice della strada	Nuovi Sviluppi e Gestione connettività	Servizi per Amat	Accert. Tributari	Gestione della Sosta Tariffaria	Sistema VDS cittadina	Commesse indirette industriali	Commesse di Struttura	Costi sede
A. Valore della produzione	8.435.000	7.300.000	5.000.000	596.485	238.000	450.000	39.000	217.000	0	0	0
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.435.000	7.300.000	5.000.000	596.485	238.000	450.000	39.000	217.000			
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0	0	0							
Altri ricavi e proventi	0	0	0								
<i>di cui contributi in conto esercizio</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>				<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B. Costi della produzione	(7.360.543)	(5.945.256)	(4.257.838)	(479.917)	(242.834)	(404.634)	(30.500)	(209.800)	(337.959)	(1.400.370)	(1.058.000)
per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(176.300)	(2.268.750)	(182.000)	(15.000)	(27.500)	(58.000)	(5.000)	(150.500)	(5.500)	(42.000)	(153.000)
per servizi	(771.900)	(2.619.000)	(3.294.500)	(433.000)	(151.500)	(258.300)	(25.500)	(59.300)	(173.000)	(823.000)	(780.000)
per godimento beni di terzi	(1.379.384)	(100.000)	(25.000)	0	0	(24.500)	0		0	(25.000)	(125.000)
per il personale	(5.032.959)	(957.506)	(383.002)	(31.917)	(63.834)	(63.834)	0	0	(159.459)	(510.370)	
a) salari e stipendi	(3.478.331)	(661.469)	(264.587)	(22.049)	(44.098)	(44.098)			(110.245)	(352.783)	
b) oneri sociali	(1.026.611)	(197.554)	(79.022)	(6.585)	(13.170)	(13.170)			(32.926)	(105.362)	
c) trattamento di fine rapporto	(432.981)	(83.384)	(33.354)	(2.779)	(5.559)	(5.559)			(13.772)	(44.172)	
e) altri costi	(95.037)	(15.099)	(6.039)	(503)	(1.007)	(1.007)			(2.516)	(8.053)	
Ammortamenti e svalutazioni	0	0	(373.336)	0	0				0	0	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			(102.123)							0	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali			(271.213)								
Differenza fra valore e costi della produzione	1.074.457	1.354.744	742.162	116.568	(4.834)	45.366	8.500	7.200	(337.959)	(1.400.370)	(1.058.000)
Ribaltamento costi indiretti industriali	(127.974)	(110.754)	(75.859)	(9.050)	(3.611)	(6.827)	(592)	(3.292)	(337.959)		
Ribaltamento costi sede	(804.080)	(126.960)	(63.480)	(5.290)	(10.580)	(10.580)	0	0			(1.020.970)
Ribaltamento costi struttura e quota residua costi sede	(544.296)	(471.057)	(322.642)	(38.490)	(15.358)	(29.038)	(2.517)	(14.003)		(1.400.370)	(37.030)
Risultato ante oneri - rischi -	(401.894)	645.973	280.181	63.738	(34.382)	(1.079)	5.392	(10.095)	0	0	0
accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0			0	0	(75.000)
oneri diversi di gestione	0	0	0	0	0	0					(80.000)
proventi ed oneri finanziari		0	0	0	0	0					(30.000)
Risultato prima delle imposte	(401.894)	645.973	280.181	63.738	(34.382)	(1.079)	5.392	(10.095)	0	0	(185.000)
imposte sul reddito dell'esercizio	0	(63.582)	(27.578)	(6.274)	0		(531)				
Utile (perdita) dell'esercizio	(401.894)	582.391	252.603	57.464	(34.382)	(1.079)	4.861	(10.095)	0	0	(185.000)

6. Indicatori per Obiettivi Strategici specifici triennali assegnati alla Società

Con riferimento agli Obiettivi Strategici specifici triennali assegnati a SISPI dal Comune di Palermo per la valutazione delle performance degli Amministratori e per i conseguenti obiettivi gestionali, nella tabella seguente sono riportati gli indicatori e i target proposti per il 2023.

Obiettivo Strategico	Progetti avviati da Sispi	Indicatore (Importo di spesa previsto nel 2023)	Target (obiettivo percentuale di completamento della spesa nel 2023)
Vigilare e promuovere la realizzazione graduale transizione da modello analogico a quello digitale/cambio delle modalità lavoro quotidiano del personale comunale	Progetto PA.2.2.1.a Agenda Urbana Progetto PA.2.2.3.b Agenda Urbana Progetto PA6.1.1.c PON METRO Smart working	1.841.511,00	75%
Vigilare e promuovere la digitalizzazione di processi e documenti connessi per scambio celere tramite nuovi applicativi utili alla gestione dell'intero ciclo di vita dei servizi	Progetti Asse 1 PON METRO	900.000,00	75%
Vigilare e promuovere azioni di governo ed indirizzo che consentano il raggiungimento dei target di spesa previsti dai cronoprogrammi di riferimento nell'ambito dei programmi di finanziamento affidati all'azienda	Progetto PA.2.2.1.a Agenda Urbana Progetto PA.2.2.3.b Agenda Urbana Progetti Asse 1 PON METRO	990.000,00	75%

7. Considerazioni finali

Per quanto espresso si stima che anche per l'esercizio 2023 si possa conseguire un risultato positivo di esercizio in linea con le previsioni del piano industriale.

Palermo, 27 settembre 2022

Allegati alla relazione sulla gestione economica 2023

Sispi SpA

Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7

Capitale Sociale € 5.200.000,00 i.v.

Cod. Fisc. – P.IVA e Registro delle Imprese di Palermo n. 03711390827 - REA n. 147127

DETTAGLIO DEI COSTI DEL PERSONALE RAGGRUPPATI PER CENTRO DI COMPETENZA E DIVISI PER COMMESSE

Descrizione degli obiettivi	Gestione SITEC	Gestione della Sosta Tariffaria	Servizi per Amat	Illeciti CdS	Accert. Tributarie	Connettività	Progetti finanziati e Industriali indir.	Struttura
Tecnologie	27	0	1	2	0	0,5	4,5	0
a) salari e stipendi	1.190.644	0	44.098	88.196	0	22.049	198.441	0
b) oneri sociali	355.597	0	13.170	26.341	0	6.585	59.266	0
c) trattamento di fine rapporto	150.089	0	5.559	11.118	0	2.779	25.015	0
e) altri costi	27.178	0	1.007	2.013	0	503	4.530	0
Customer Care	23							
a) salari e stipendi	1.051.526	0	0	0	0	0	0	0
b) oneri sociali	311.694	0	0	0	0	0	0	0
c) trattamento di fine rapporto	131.100	0	0	0	0	0	0	0
e) altri costi	30.473	0	0	0	0	0	0	0
Servizi Smart	0						3,5	
a) salari e stipendi	0	0	0	0	0	0	154.343	0
b) oneri sociali	0	0	0	0	0	0	46.096	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0	0	0	0	0	19.456	0
e) altri costi	0	0	0	0	0	0	3.523	0
e-Government	9			4	1	0	7	0
a) salari e stipendi	396.881	0	0	176.392	44.098	0	308.685	0
b) oneri sociali	118.533	0	0	52.681	13.170	0	92.192	0
c) trattamento di fine rapporto	50.031	0	0	22.236	5.559	0	38.913	0
e) altri costi	9.059	0	0	4.026	1.007	0	7.046	0
Macchina Comunale	10			0				
a) salari e stipendi	440.979	0	0	0	0	0	0	0
b) oneri sociali	131.703	0	0	0	0	0	0	0
c) trattamento di fine rapporto	55.590	0	0	0	0	0	0	0
e) altri costi	10.066	0	0	0	0	0	0	0
Servizi alla Direzione	4,0							2
a) salari e stipendi	176.391,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	88.195,8
b) oneri sociali	52.681,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26.340,6
c) trattamento di fine rapporto	22.235,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11.117,9
e) altri costi	4.026,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.013,1
Pianificazione, Amministrazione e Controllo	2,0	0	0,0	0	0	0	2,5	6,0
a) salari e stipendi	88.195,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	110.244,8	264.587,4
b) oneri sociali	26.340,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	32.925,7	79.021,7
c) trattamento di fine rapporto	11.017,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13.772,4	33.053,8
e) altri costi	2.013,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.516,4	6.039,4
Direttore Generale	1			0			0,0	
a) salari e stipendi	133.715	0	0	0	0	0	0	0
b) oneri sociali	30.062	0	0	0	0	0	0	0
c) trattamento di fine rapporto	12.917	0	0	0	0	0	0	0
e) altri costi	12.221	0	0	0	0	0	0	0

Centri di competenza

Totale organico 2023	76,0	0,0	1,0	6,0	1,0	0,5	17,5	8,0
a) salari e stipendi	3.478.331,3	0,0	44.097,9	264.587,4	44.097,9	22.049,0	771.713,3	352.783,2
b) oneri sociali	1.026.610,5	0,0	13.170,3	79.021,7	13.170,3	6.585,1	230.479,9	105.362,2
c) trattamento di fine rapporto	432.980,9	0,0	5.558,9	33.353,6	5.559,0	2.779,4	97.156,5	44.171,8
e) altri costi	95.036,5	0,0	1.006,6	6.039,4	1.006,6	503,3	17.615,0	8.052,6

Relazione al Budget Situazione finanziaria 2023

Sispi S.p.A.

Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7

Capitale Sociale € 5.200.000,00 i.v.

Cod. Fisc. – P.IVA e Registro delle Imprese di Palermo n. 03711390827 - REA n. 147127

● **PREMESSA**

La situazione finanziaria della società al momento della predisposizione del documento finanziario, si presenta così in sintesi:

- ✓ la società vanta crediti commerciali per un ammontare di circa €/migliaia 2.102 (€/migliaia 1.668 nei confronti del Comune di Palermo e €/migliaia 434 verso altri clienti);
- ✓ il saldo verso gli istituti bancari si presenta positivo per un ammontare di €/migliaia 12.658;
- ✓ l'indebitamento verso i fornitori ammonta a circa €/migliaia 2.218.

● **FLUSSO FINANZIARIO**

In sintesi l'analisi dell'andamento finanziario per l'esercizio 2023 è la seguente:

- Disponibilità finanziaria: sta ad indicare la posizione debitoria o creditoria di inizio periodo. Come saldo iniziale di tesoreria si prende in saldo bancario alla data di compilazione budget.
- Le movimentazioni finanziarie di gennaio 2023 tengono conto delle previsioni di incasso e dei pagamenti degli ultimi tre mesi del 2022.
- Incassi Comune di Palermo: La stima degli incassi è stata calcolata ipotizzando una periodicità degli incassi per le attività rese nel servizio di conduzione tecnica, di servizi di connettività, della gestione degli illeciti al codice della strada, dei servizi resi nell'ambito della sicurezza urbana, della Sosta a tariffazione, della Lotta all'evasione, dei Progetti finanziati e di commesse varie.
- Incassi Altri clienti - AMAT: La stima degli incassi è stata calcolata ipotizzando una periodicità degli incassi per le attività rese nel servizio di conduzione tecnica, BUS e sosta e altro.
- Pagamenti verso fornitori: viene esposta la programmazione dei pagamenti delle fatture passive ricevute per acquisti di beni e servizi in parte effettuati nell'esercizio 2022 e non ancora liquidate, ed in parte a quelle da ricevere e liquidare per acquisti di beni e servizi nell'esercizio 2023.
- Personale e contributi costo del personale: comprende la voce relativa agli esborsi mensili per il pagamento delle retribuzioni e dei relativi costi contributivi e fiscali.

In sintesi, nella tabella che segue, si rappresenta la movimentazione finanziaria previsionale 2023:

(importi in €/migliaia)													
PREVISIONI FINANZIARIE BUDGET 2023													
	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE
Disponibilità finanziaria	12.658	10.291	9.878	11.369	11.453	11.259	10.725	10.611	10.492	10.398	10.304	10.110	
Incassi:													
- Clienti Comune di Palermo	3.427	1.485	3.289	1.804	1.804	1.804	1.804	1.804	1.804	1.804	1.804	1.804	24.437
- Clienti Altri - Amat	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	36	388
Totale incassi	3.459	1.517	3.321	1.836	1.836	1.836	1.836	1.836	1.836	1.836	1.836	1.840	24.825
Pagamenti:													
- Fornitori terzi	2.500	1.400	1.300	1.222	1.500	1.300	1.200	1.300	1.364	1.400	1.500	1.400	17.386
- Acquisto immobile						1.800							1.800
- Rata mutuo									36			36	72
- Personale (retribuzioni -contributi)	3.326	530	530	530	530	530	750	655	530	530	530	936	9.907
Totale pagamenti	5.826	1.930	1.830	1.752	2.030	3.630	1.950	1.955	1.930	1.930	2.030	2.372	29.165
Saldo di tesoreria	-2.367	-413	1.491	84	-194	-1.794	-114	-119	-94	-94	-194	-532	-4.340
Disponibilità finanziaria di fine periodo	10.291	9.878	11.369	11.453	11.259	9.465	10.611	10.492	10.398	10.304	10.110	9.578	9.578
Finanziamenti						1.260							
Indebitamento finanziario netto	10.291	9.878	11.369	11.453	11.259	10.725	10.611	10.492	10.398	10.304	10.110	9.578	9.578

Allegati alla gestione finanziaria 2023

Sispi S.p.A.

Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7

Capitale Sociale € 5.200.000,00 i.v.

Cod. Fisc. – P.IVA e Registro delle Imprese di Palermo n. 03711390827 - REA n. 147127

CREDITI VERSO IL COMUNE DI PALERMO PER FATTURE EMESSE al 27/09/2022

Anno. Fatt.	Data	Num. Fatt.	Codice Univoco Ufficio	Descrizione/oggetto della prestazione	Imponibile	Aliquota IVA	Importo Iva	Importo totale fattura	Saldo da incassare al 27/09/2022	ESTREMI DELL'ATTO AMMINISTRATIVO CON IL QUALE IL SERVIZIO DIRIGENZIALE HA ORDINATO LA PRESTAZIONE
2009	02/11/09	38	OLVB8L	Realizzazione impianto fonia/dati Palazzo Galletti	7.913,32	20%	1.582,66	9.495,98	9.495,98	D.D. n. 76 del 11/12/2008
2011	11/05/11	n/c 1	OLVB8L	Rettifica parziale ns. fatt. 38/2009	-1.600,00	20%	-320,00	-1.920,00	-1.920,00	D.D. n. 76 del 11/12/2009
2013	31/12/13	66	49H564	Gestione pass aree sosta a tariffazione nov/dic 2013	7.755,00	22%	1.706,10	9.461,10	9.461,10	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2015	24/09/15	27/E	49H564	Gestione pass aree sosta a tariffazione gen/mar 2015	10.683,00	22%	2.350,26	13.033,26	10.683,00	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2015	24/09/15	28/E	49H564	Gestione pass aree sosta a tariffazione apr/giug 2015	11.901,00	22%	2.618,22	14.519,22	11.901,00	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2016	29/02/16	8/E	49H564	Gestione pass aree sosta a tariffazione lug/sett 2015	11.256,00	22%	2.476,32	13.732,32	11.256,00	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2016	29/02/16	9/E	49H564	Gestione pass aree sosta a tariffazione otto/dic 2015	12.327,00	22%	2.711,94	15.038,94	12.327,00	D.G.C. n. 31 del 19/02/2013
2017	25/01/17	7/E	49H564	Gestione pass gennaio - marzo 2016	10.947,00	22%	2.408,34	13.355,34	10.947,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2017	25/01/17	8/E	49H564	Gestione pass aprile - giugno 2016	12.258,00	22%	2.696,76	14.954,76	12.258,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2017	26/01/17	9/E	49H564	Gestione pass luglio - settembre 2016	10.506,00	22%	2.311,32	12.817,32	10.506,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2017	26/01/17	10/E	49H564	Gestione pass ottobre - dicembre 2016	11.148,00	22%	2.452,56	13.600,56	11.148,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2019	06/02/19	10/E	49H564	Gestione pass gennaio - marzo 2018	11.142,00	22%	2.451,24	13.593,24	11.142,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2019	06/02/19	11/E	49H564	Gestione pass aprile - giugno 2018	11.289,00	22%	2.483,58	13.772,58	11.289,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2019	06/02/19	12/E	49H564	Gestione pass luglio - settembre 2018	9.915,00	22%	2.181,30	12.096,30	9.915,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2019	06/02/19	13/E	49H564	Gestione pass ottobre - dicembre 2018	10.713,00	22%	2.356,86	13.069,86	10.713,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2020	24/01/20	8/E	49H564	Gestione sosta a tariffazione	45.762,00	22%	10.067,64	55.829,64	45.762,00	D.D. n. 30 del 22/02/2013
2022	03/02/22	2/c	E3MEHD	Emessa n/c su richiesta del Comune per mancata indicazione CIG e CUP	-25.935,99	22%	-5.705,92	-31.641,91	-25.935,99	D.D. n. 1188 del 30/01/2020
2022	03/02/22	10/E	E3MEHD	Riemessa fattura 35E/2020 con indicazione CIG e CUP	25.935,99	22%	5.705,92	31.641,91	25.935,99	D.D. n. 1188 del 30/01/2020
2020	01/10/20	51/E	X6WBIC	Progetto E592 - Servizi scolastici	8.191,98	22%	1.802,24	9.994,22	8.191,98	D.D. n. 3427 del 30/03/2020
				Crediti per attività al 31.12.2020	202.107,30		44.337,34	246.444,64	205.076,06	rif. Istanza dell'8.4.22 (ric. n. 1902517)
2022	01/08/22	54/E	CETNOT	Gestione connettività SPC e WI-FI mese di luglio 2022	38.485,48	22%	8.466,81	46.952,29	38.485,48	D.D. n. 146 28/08/2017
2022	01/08/22	61/E	CETNOT	SITEC - agosto 2022	632.649,53	22%	139.182,90	771.832,43	632.649,53	Deliberazione C.C. n. 385 del 30/12/2020
2022	02/09/22	62/E	CETNOT	Gestione connettività SPC e WI-FI mese di agosto 2022	38.485,48	22%	8.466,81	46.952,29	38.485,48	D.D. n. 146 28/08/2017
2022	22/09/22	64/E	QMLF4K	Comando PM - Verbali al CdS - luglio 2022 -	527.870,38	22%	116.487,87	644.358,25	527.870,38	Delibera C.C. n. 224 del 11.3.2011
2022	22/09/22	65/E	QMLF4K	Comando PM - Verbali al CdS - agosto 2022 -	225.613,66	22%	50.198,88	275.812,54	225.613,66	Delibera C.C. n. 224 del 11.3.2011
Totale credito al 27 settembre 2022									1.668.180,59	

Indicatori di performance

Dati economici	Budget 2023		Budget 2022		Bilancio 2021	
Ricavi	22.275	100,0%	22.178	100,0%	17.433	100,0%
Valore aggiunto	8.044	36,1%	7.723	34,8%	8.035	46,1%
MOL	841	3,8%	744	3,4%	824	4,7%
Risultato operativo	393	1,8%	431	1,9%	87	0,5%
Risultato netto dell'esercizio	265	1,2%	249	1,1%	96	0,6%

Dati patrimoniali-finanziari	Budget 2023		Budget 2022		Bilancio 2021	
Capitale circolante commerciale netto	3.686		2.228		3.944	
Capitale investito netto	4.537		3.100		1.524	
Indebitamento finanz. netto	(8.422)		(6.057)		(8.423)	
Patrimonio netto	10.459		9.158		9.947	

Indicatori economico-finanziari	Budget 2023		Budget 2022		Bilancio 2021	
R.O.E.	2,5%		2,7%		1,0%	
R.O.I.	8,7%		13,9%		5,7%	
R.O.S.	1,8%		1,9%		0,5%	
MOL margin	3,8%		3,4%		4,7%	

Relazione al Budget Dettaglio acquisti 2023

Sispi S.p.A.

Socio Unico Comune di Palermo

Sede in Palermo Via Ammiraglio Denti di Piraino n. 7

Capitale Sociale € 5.200.000,00 i.v.

Cod. Fisc. – P.IVA e Registro delle Imprese di Palermo n. 03711390827 - REA n. 147127

◆ **Piano acquisti**

Dalle stime previste a budget si ipotizza un totale di costi per beni e servizi dell'ammontare di €/migliaia 14.151.

	Descrizione degli obiettivi	Gestione SITEC	Gestione della Sosta Tariffaria	Servizi per AMAT	Illeciti CdS	Accert. Tributarie	Connettività	Progetti Finanziati	Nuovi sviluppi	Sistema VDS cittadina	Struttura e Sede	Industriali Indiretti	Totali	
Centri di competenza	Tecnologie													
	consumo di materie prime e di merci	40.500					15.000					500	56.000	
	per servizi	301.000					359.000					110.000	770.000	
	per godimento beni di terzi	937.000											937.000	
	sub - totale	1.278.500	0	0	0	0	374.000	0	0	0	0	110.500	1.763.000	
	Customer Care													
	consumo di materie prime e di merci	128.800									153.000			281.800
	per servizi	353.900									780.000	61.000		1.194.900
	per godimento beni di terzi	23.184									125.000			148.184
	sub - totale	505.884	0	0	0	0	0	0	0	0	1.058.000	61.000	1.624.884	
	Servizi Smart													
	consumo di materie prime e di merci			27.500							150.500			178.000
	per servizi	3.000		151.500							59.300			213.800
	per godimento beni di terzi													0
	sub - totale	3.000	0	179.000	0	0	0	0	0	0	209.800	0	0	391.800
	e-Government													
	consumo di materie prime e di merci	7.000	5.000		182.000	58.000		2.268.750						2.520.750
	per servizi	43.000	25.500		3.294.500	258.300		2.619.000	74.000					6.314.300
	per godimento beni di terzi	127.200			25.000	24.500		100.000						276.700
	sub - totale	177.200	30.500	0	3.501.500	340.800	0	4.987.750	74.000	0	0	0	0	9.111.750
	Macchina Comunale													
	consumo di materie prime e di merci													0
	per servizi	71.000												71.000
	per godimento beni di terzi	292.000												292.000
	sub - totale	363.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	363.000
	Servizi alla Direzione													
	consumo di materie prime e di merci											24.500	2.000	26.500
per servizi											418.000	2.000	420.000	
per godimento beni di terzi											20.000		20.000	
sub - totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	462.500	4.000	466.500	
Pianificazione, Amministrazione e Controllo														
consumo di materie prime e di merci											17.500	3.000	20.500	
per servizi											405.000		405.000	
per godimento beni di terzi											5.000		5.000	
sub - totale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	427.500	3.000	430.500	
TOTALE	2.327.584	30.500	179.000	3.501.500	340.800	374.000	4.987.750	74.000	209.800	1.948.000	178.500	178.500	14.151.434	
consumo di materie prime e di merci	176.300	5.000	27.500	182.000	58.000	15.000	2.268.750	0	150.500	195.000	5.500	5.500	3.083.550	
per servizi	771.900	25.500	151.500	3.294.500	258.300	359.000	2.619.000	74.000	59.300	1.603.000	173.000	173.000	9.389.000	
per godimento beni di terzi	1.379.384	0	0	25.000	24.500	0	100.000	0	0	150.000	0	0	1.678.884	



Per gli acquisti prevalentemente si farà ricorso alle convenzioni Consip e, ove necessario, si farà riferimento ai prezzi di convenzione quali importi da porre a base d'asta al ribasso per quegli acquisti che non potranno essere effettuati tramite il mercato elettronico, comunque la società si porrà l'obiettivo del contenimento dei costi.

Relativamente al piano degli acquisti da effettuarsi nel corso dell'esercizio 2023, come già indicato nel documento, nel corso del prossimo esercizio la società si è posta come obiettivo l'acquisto dell'immobile che nel 2022 non è stato possibile perfezionare.